

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о прибылях и убытках
за 2024 год
ООО «МП ГЕОПЛАН»

1. Сведения о ООО «МП ГЕОПЛАН».

1.1. Полное наименование организации: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МП ГЕОПЛАН"

1.2. Юридический адрес: 672000 г.Чита ул.9 Января, д.55.

1.3. Почтовый адрес: 672010 г.Чита, а/я 435.

1.4. Дата государственной регистрации: 26.12.2024 года,
основной государственный регистрационный номер 1247500008810.

1.5. ООО «МП ГЕОПЛАН», создано в соответствии с ФЗ от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом Российской Федерации «Об обществах с ограниченной ответственностью» в результате реорганизации (преобразования) МП ППАП Бюро «ГЕОПЛАН» (ОГРН 1027501172885) на основании Решения Думы городского округа «Город Чита» от 27 июня 2024 г. № 100 «О внесении изменения в Прогнозный план приватизации муниципального имущества городского округа «Город Чита» на 2024 год, утвержденного решением Думы городского округа «Город Чита» от 23 ноября 2023 года № 118», Постановления Администрации городского округа «Город Чита» № 471 от 12 августа 2024 года «О реорганизации муниципального предприятия городского округа «Город Чита» «Проектно-производственное архитектурно-планировочное бюро «ГЕОПЛАН» в форме преобразования в общество с ограниченной ответственностью «МП ГЕОПЛАН».

Общество является полным правопреемником МП ППАП Бюро «ГЕОПЛАН» в соответствии с передаточным актом, составленным в порядке, установленном статьей 11 Федерального закона от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества».

Учредителем (единственным участником) Общества является муниципальное образование городской округ «Город Чита».

Уставный капитал общества составляет 22371037,20 руб. Доля в уставном капитале Общества, принадлежащая муниципальному образованию городской округ «Город Чита», составляет 100 процентов.

1.6. Дочерних и зависимых обществ общество не имеет.

1.7. Общество не относится к субъектам малого предпринимательства.

1.8. Общество не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные статьей 5 Закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

1.9. Виды деятельности Общества:

- Деятельность геодезическая, кроме создания геодезической, нивелирной и гравиметрической сетей – основной вид деятельности;
- Деятельность в области архитектуры;
- Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта;
- Деятельность по территориальному планированию и планировке территории;
- Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора;
- Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика;
- Кадастровая деятельность;
- Землеустройство;
- Разработка проектов тепло-, водо-, газоснабжения;
- Деятельность картографическая, кроме создания топографических карт и планов;
- Деятельность по созданию топографических карт и планов;
- Создание геодезической, нивелирной, гравиметрической сетей;
- Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе;
- Предоставление посреднических услуг при оценке жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- Предоставление посреднических услуг при оценке нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;

Кроме вышеперечисленных видов деятельности Общество также осуществляет следующие лицензируемые виды деятельности:

- Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений;
- Лицензируемая геодезическая и картографическая деятельность (за исключением указанных видов деятельности, осуществляемых личным составом Вооруженных Сил Российской Федерации в целях обеспечения обороны Российской Федерации, а также при осуществлении градостроительной и кадастровой деятельности, недропользования), в результате которой осуществляются создание государственных топографических карт или государственных топографических планов, государственных геодезических сетей, геодезических сетей специального назначения, в том числе сетей дифференциальных геодезических станций, установление, изменение границ между субъектами Российской Федерации, границ муниципальных образований;
- Проведение работ, связанных с использованием сведений,

составляющих государственную тайну.

2. Основные элементы учетной политики общества для целей бухгалтерского учета.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет осуществляется, и бухгалтерская отчетность формируется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

2.1.2. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

2.1.3. Срок полезного использования основного средства устанавливается приказом руководителя общества на основании критериев, указанных в п. 9 ФСБУ 6/2020.

2.1.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.5. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.1.6. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.7. В бухгалтерском учете списание материалов осуществляется по средней себестоимости.

2.1.8. Расходы по виду деятельности: комплекс работ с целью оформления межевых и технических планов для физических и юридических лиц, исполнительные съемки, разбивки земельных участков, инженерно-геодезические изыскания, кадастровые и геодезические работы учитываемые на счете «20», распределяются на остатки незавершенного производства. Это связано с порядком оформления данных работ - он носит длительный характер. В МП ППАП бюро «Геоплан» применяется следующий метод распределения прямых расходов между выполненными в текущем месяце работами и остатками незавершенного производства на конец текущего месяца: прямые расходы распределяются пропорционально доле незавершенных заказов в общем объеме заказов, выполняемых в течение месяца.

2.1.9. В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчетного периода ежемесячно рассчитывается оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков с учетом взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и страхование от несчастных случаев и профзаболеваний. Ежемесячный процент отчислений в резерв производится в размере 8,5 % от суммы затрат на оплату труда с учетом взносов. Учет организован на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». На последний день отчетного года проводится инвентаризация оценочных обязательств, по результатам которой формируется резерв на оплату отпусков на 01.01.2025 г. на счете 96. Резерв для ремонта основных средств не создается, так как он бывает не значительный и сразу списывается на затраты производства. Резерв по сомнительным долгам не создается.

2.1.10. Распределение чистой прибыли по результатам финансово – хозяйственной деятельности в МП ППАП бюро "ГЕОПЛАН" с 2018 года производилось во исполнение решений Думы городского округа «Город Чита» № 156 от 19.11.2015 года, № 102 от 25.10.2018 года и на основании Устава:

1. в городской бюджет - 30 %
2. на создание резервного фонда - 5%
3. фонд накопления предприятия - 5 %
4. фонд потребления предприятия - 60%

После процедуры реорганизации 26.12.2024 года распределение прибыли в ООО «МП ГЕОПЛАН» будет производиться в соответствии с Уставом в следующем порядке:

1. на создание резервного фонда - 5%
2. фонд потребления общества - 85%
3. отчисления от прибыли единственному участнику Общества – 10%

По итогам 2024 года прибыль не распределялась в виду полученного убытка.

2.1.11. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике предприятия. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

2.1.12. Существенных изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2024 году по сравнению с 2023 годом не предусмотрено. Поэтому данные бухгалтерского учета являются сопоставимыми.

3. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

3.1. Характеристика деятельности общества за отчетный год.

3.1.1. Сведения о доходах, прибыли и рентабельности представлены в таблице.

Наименование показателя	2023 год (тыс.руб.)	2024 год (тыс.руб.)	Изменение показателя	
			в тыс.руб.	в процентах
Выручка от оказания услуг, работ	25916	26450	534	2,1
Себестоимость работ, услуг, управленческие расходы	26203	27472	1269	4,8
Прибыль от продаж	-287	-1022	-735	-356

Рентабельность основных видов деятельности	-1%	-3,9%	—	
Чистая прибыль до налогообложения	323	-387	-710	
Рентабельность основных видов деятельности	1,25%	-1,5%		

3.1.2. Сумма убытка за 2024 год составила 477478 руб.

Полученный по результатам 2024 года убыток вызван объективными причинами: понесенные расходы, связанные с реорганизацией предприятия и переходом на другую систему налогообложения.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

4.1. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности по итогам 2024 года составила 2210 тыс.руб. В том числе текущая задолженность с покупателями и заказчиками – 475 тыс.руб. Авансы поставщикам и подрядчикам – 226 тыс.руб. Прочие дебиторы – 1509 тыс.руб. Просроченной задолженности нет.

4.2 Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 6247 тыс.руб. Основная доля 4331 тыс.руб.(69%) – авансы полученные от заказчиков на выполнение работ, оказание услуг. Задолженность на 01.01.2025г. по налогам и сборам составила 1773 тыс.руб. (погашена полностью по срокам).Задолженности на 01 января 2025 г. перед сотрудниками по заработной плате нет.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

4.3 Сумма внереализационных расходов 2596 тыс.руб. состоит из: расходы на услуги банка- 255 тыс.руб., членские взносы в СРО НП «Броизз»- 80 тыс.руб., плата за предоставление сведений, внесённых в государственный кадастр недвижимости - 13 тыс.руб., членские взносы в СРО НП «Проектирование дорог и инфраструктуры» - 117 тыс.руб., членские взносы в СРО кадастровых инженеров - 44 тыс.руб., расходы по уплате взносов в ПФР, ОМС, начисленных с сумм премий и материальной помощи - 332 тыс.руб., взносы в Фонд капитального ремонта – 124 тыс.руб., оплата услуг юридической компании - 476 тыс.руб. , списание НДС с авансов при переходе на УСН – 501 тыс.руб., восстановление НДС по основным средствам при переходе на УСН – 404 тыс.руб., прочие – 250 тыс.руб.

Сумма внереализационных доходов составила 3231 тыс.руб, в том числе 2098 тыс.руб. - проценты от размещения на расчетном счете в банке денежных средств в форме неснижаемого остатка; 16 тыс.руб. - проценты по

выданным займам; 10 тыс.руб. - плата за предоставление сведений, внесённых в государственный кадастр недвижимости, оплаченных МП ГПАП бюро «Геоплан» по договору с заказчиком; включение во внереализационные доходы суммы недоиспользованного за 2024 г. резерва на оплату отпусков, созданного на 01.01.2024 г. в размере 809 тыс.руб.; 96 тыс.руб. - списана просроченная кредиторская задолженность по акту инвентаризации; за размещение рекламы внутри помещения 200 тыс.руб., прочие доходы 2 тыс.руб.

При реорганизации в форме преобразования МУП в ООО единственным участником увеличен уставный капитал до стоимости чистых активов. Сумма уставного капитала увеличена за счет чистой прибыли и созданных фондов предприятия.

В 2024 г. на деятельность предприятия оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, военная операция на Украине, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства, в свою очередь, не могли не иметь последствий для предприятия.

Руководство предприятия на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий деятельности предприятия.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

В целях стабилизации финансового положения предприятия, было принято решение о переходе с 01.01.2025г. на упрощенную систему налогообложения в соответствии со статьями 346.12, 346.13. Так же на основании п.1 ст. 145 НК РФ с 01.01.2025 года ООО не является плательщиком НДС.



Директор ООО «МП ГЕОПЛАН»

Гл. бухгалтер

Г.Ю.Ртищев

Н.А.Ёлгина